Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	2 200	(892)	-	-	-	(92)	-	-	-	2 200	(985)
	5110	за 2023г.	2 200	(2 200)	-	-	-	-	-	-	-	2 200	(2 200)
в том числе: Другие НМА	5101	за 2024г.	2 200	(892)	-	-	-	(92)	-	-	-	2 200	(985)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	2 200	(2 200)	-	-	-	-	2 200	(2 200)
в том числе: Дополнение к техсхеме разработки Д/С месторождения	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	2 200	(2 200)	-	-	-	-	2 200	(2 200)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	3 955	-	-	-	3 955
	5170	за 2023г.	3 955	-	-	-	3 955
в том числе: Формирование стоимости нематериальных поисковых активов	5161	за 2024г.	3 955	-	-	-	3 955
	5171	за 2023г.	3 955	-	-	-	3 955
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Федулаев Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	1 019 962	(872 009)	98	(5 658)	5 616	(13 965)	-	-	-	1 014 402	(880 358)
	5210	за 2023г.	1 024 593	(829 239)	933	(5 565)	5 436	(48 206)	-	-	-	1 019 962	(872 009)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	138 235	(130 231)	-	(4 839)	4 826	(3 290)	-	-	-	133 396	(128 695)
	5211	за 2023г.	140 264	(125 698)	933	(2 962)	2 842	(7 375)	-	-	-	138 235	(130 231)
Сооружения	5202	за 2024г.	829 593	(698 268)	-	-	-	(9 737)	-	-	-	829 593	(708 005)
	5212	за 2023г.	829 741	(658 852)	-	(149)	146	(39 562)	-	-	-	829 593	(698 268)
Здания	5203	за 2024г.	33 231	(25 330)	-	(685)	683	(744)	-	-	-	32 546	(25 391)
	5213	за 2023г.	35 685	(26 810)	-	(2 454)	2 448	(968)	-	-	-	33 231	(25 330)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	17 763	(17 427)	-	-	-	(156)	-	-	-	17 763	(17 583)
	5214	за 2023г.	17 763	(17 181)	-	-	-	(245)	-	-	-	17 763	(17 427)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024г.	43	(36)	-	-	-	(2)	-	-	-	43	(38)
	5215	за 2023г.	43	(34)	-	-	-	(2)	-	-	-	43	(36)
Офисное оборудование	5206	за 2024г.	632	(628)	-	-	-	(2)	-	-	-	632	(630)
	5216	за 2023г.	632	(618)	-	-	-	(9)	-	-	-	632	(628)
Земельные участки	5207	за 2024г.	332	-	-	-	-	-	-	-	-	332	-
	5217	за 2023г.	332	-	-	-	-	-	-	-	-	332	-
ППА Здания	5208	за 2024г.	134	(89)	98	(134)	107	(34)	-	-	-	98	(16)
	5218	за 2023г.	134	(45)	-	-	-	(45)	-	-	-	134	(89)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	676	(400)	-	-	-	(53)	-	-	-	676	(453)
	5230	за 2023г.	676	(346)	-	-	-	(54)	-	-	-	676	(400)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2024г.	676	(400)	-	-	-	(53)	-	-	-	676	(453)
	5231	за 2023г.	676	(346)	-	-	-	(54)	-	-	-	676	(400)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	4 033	487	-	(91)	4 429
	5250	за 2023г.	3 795	1 344	(173)	(933)	4 033
в том числе: Строительство объектов основных средств (создан резерв под обесценение НЗС)	5241	за 2024г.	100	292	-	(91)	301
	5251	за 2023г.	49	1 157	(173)	(933)	100
Материальные поисковые активы	5242	за 2024г.	3 933	195	-	-	4 128
	5252	за 2023г.	3 746	187	-	-	3 933

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 901	7 194	9 665
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	126 760	114 536	186 751
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	332	332	332
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Федулаев Сергей Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	858 000	-	-	-	-	-	-	-	858 000
	5311	за 2023г.	858 000	-	-	-	-	-	-	-	858 000
в том числе: Доля в УК ООО "ЦНПСЭИ"	5302	за 2024г.	858 000	-	-	-	-	-	-	-	858 000
	5312	за 2023г.	858 000	-	-	-	-	-	-	-	858 000
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	858 000	-	-	-	-	-	-	-	858 000
	5310	за 2023г.	858 000	-	-	-	-	-	-	-	858 000

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Федулаев Сергей Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	1 523	-	1 523	23 266	(23 311)	-	-	X	1 478	-	1 478
	5420	за 2023г.	2 415	-	2 415	61 642	(62 534)	-	-	X	1 523	-	1 523
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1 523	-	1 523	165	(210)	-	-	-	1 478	-	1 478
	5421	за 2023г.	2 415	-	2 415	638	(1 357)	-	-	(173)	1 523	-	1 523
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	23 101	(23 101)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	60 832	(61 004)	-	-	173	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Федулаев Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	46 359	-	17 051	-	(21 513)	-	-	-	-	-	41 897	-
	5530	за 2023г.	42 658	-	26 378	-	(22 677)	-	-	-	-	-	46 359	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	27 406	-	10 371	-	(9 854)	-	-	-	-	-	27 923	-
	5531	за 2023г.	17 358	-	13 962	-	(3 913)	-	-	-	-	-	27 406	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5514	за 2024г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	3	-	3	-	(3)	-	-	-	X	X	3	-
Расчеты с прочими дебиторами	5515	за 2024г.	18 950	-	6 680	-	(11 656)	-	-	-	X	X	13 974	-
	5535	за 2023г.	25 182	-	12 413	-	(18 645)	-	-	-	X	X	18 950	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5516	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5536	за 2023г.	109	-	-	-	(109)	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5517	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5537	за 2023г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	46 359	-	17 051	-	(21 513)	-	-	X	-	-	41 897	-
	5520	за 2023г.	42 658	-	26 378	-	(22 677)	-	-	X	-	-	46 359	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	1 337 701	-	178 852	-	-	-	-	-	1 516 553
	5571	за 2023г.	1 049 084	-	288 617	-	-	-	-	-	1 337 701
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	1 337 701	-	178 852	-	-	-	-	-	1 516 553
	5574	за 2023г.	1 049 084	-	288 617	-	-	-	-	-	1 337 701
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	201 244	8 761	-	(8 945)	-	-	-	-	201 060
	5580	за 2023г.	190 788	12 233	-	(1 777)	-	-	-	-	201 244
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	200 173	7 565	-	(7 874)	-	-	-	-	199 864
	5581	за 2023г.	189 509	11 162	-	(498)	-	-	-	-	200 173
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	980	996	-	(980)	-	-	-	-	996
	5583	за 2023г.	1 202	980	-	(1 202)	-	-	-	-	980
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
расчеты с прочими кредиторами	5568	за 2024г.	4	28	-	(4)	-	-	X	X	28
	5588	за 2023г.	10	4	-	(10)	-	-	X	X	4
расчеты с персоналом по оплате труда	5569	за 2024г.	52	94	-	(52)	-	-	X	X	94
	5589	за 2023г.	46	52	-	(46)	-	-	X	X	52

расчеты по социальному страхованию и обеспечению		за 2024г.	35	78	-	(35)	-	-	X	X	78
		за 2023г.	22	35	-	(22)	-	-	X	X	35
Итого	5550	за 2024г.	1 538 945	8 761	178 852	(8 945)	-	X	-	-	1 717 613
	5570	за 2023г.	1 239 872	12 233	288 617	(1 777)	-	X	-	-	1 538 945

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Федулаев Сергей Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	3 885	7 100
Расходы на оплату труда	5620	1 777	1 382
Отчисления на социальные нужды	5630	533	415
Амортизация	5640	13 983	48 142
Прочие затраты	5650	7 602	7 969
Итого по элементам	5660	27 780	65 008
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	27 780	65 008

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Федулаев Сергей Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	22 995	1 154	(263)	-	23 886
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	277	316	(263)	-	330
Резерв под ликвидацию основных средств и восстановление ПР	5702	7 499	838	-	-	8 337
Резерв под обесценение НЗС	5703	15 219	-	-	-	15 219

Руководитель _____ (подпись) Федулаев Сергей Викторович (расшифровка подписи)

14 февраля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	29 516 553	29 337 701	29 049 084
в том числе: Независимая гарантия Банку ВТБ № 4686-НГ/5 от 04.04.2019 в связи с кредитным соглашением от 04.04.2019г. между Банком ВТБ (ПАО) и АО "Печоранефтегаз"	5811	15 000 000	15 000 000	15 000 000
Залог доли в УК ООО "ЦНПСЭИ" Банку ВТБ. Договор залога доли в УК № ДЗА/7 от 09.04.2019г. Заемщик АО ПНГ Кредитное соглашение № 4686 от 04.04.2019	5812	13 000 000	13 000 000	13 000 000
Соглашение о новации долгового обязательства перед Рипиано Холдингс Лимитед в вексельное обязательство №БН от 15.10.2019г.	5813	1 516 553	1 337 701	1 049 084

Руководитель _____ **Федулаев Сергей Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2025 г.

Текстовые пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Динью» за 2024 год.

1. Общие сведения об Обществе:

1.1. Наименование и регистрация Общества:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Динью». Сокращенное наименование организации: ООО «Динью».

Дата государственной регистрации: 07 сентября 2000 года, зарегистрировано в Администрации муниципального образования «Город Ухта» (Свидетельство о государственной регистрации рег.№ 5657-181 серия Г)

Дата постановки на учет ЮЛ в налоговом органе: 19 сентября 2000 года, 30 ноября 2002 года внесена запись в ЕГРЮЛ Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по г. Ухте. (свидетельство 11 № 000791228). ОГРН: 1021100737657, ИНН: 1102027557, КПП: 110201001.

1.2 Сведения об адресе:

Юридический адрес: 169304, Республика Коми, г. Ухта, ул. Моторная, д. 14, контактный телефон (8216) 78-52-02
Фактический адрес: 169304, Республика Коми, г. Ухта, ул. Моторная, д. 14, контактный телефон (8216) 78-52-02

1.3 Сведения об органах управления Обществом:

Органами управления деятельностью Общества является Общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор - Федулаев Сергей Викторович.

1.4 Сведения об уставном капитале и составе учредителей:

Уставный капитал Общества составляет –15 200 руб.

Учредителем Общества является юридическое лицо - Компания «РИПИАНО Холдингс Лимитед» с долей в уставном капитале - 100%.

1.5. Сведения об обособленных подразделениях Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Динью» в 2024г. имело два обособленных подразделения:

- Подразделение ООО «Динью»: Дата постановки на учет: 13 мая 2003 года в Инспекции Министерства РФ по налогам и сборам по г. Вуктылу Республики Коми; Адрес: 169570, Республика Коми, Вуктыльский район; ИНН: 1102027557, КПП: 110732001.
- Подразделение ООО «Динью»: Дата постановки на учет: 28 июля 2006 года в Межрайонной ИФНС №4 по РК; Адрес: 169532, Республика Коми, Сосногорский район, пгт Нижний Одес, Труда ул, 9; ИНН: 1102027557, КПП: 110732001

1.6. Сведения о видах деятельности Общества:

Основным видом деятельности Общества является: Геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр, добыча нефти и разработка Динью-Савиноборского месторождения, находящегося на территории Вуктыльского района Республики Коми (Лицензия № СЫК01081 НР период действия 07.12.2000 – февраль 2038 г.).

Также Общество имеет Лицензию № ВУК 00198 ПЭ «Разработка месторождения песка «Угловое»: проектный документ «Разработка месторождения песка «Угловое» для обустройства Динью-Савиноборского нефтяного месторождения в Вуктыльском районе Республики Коми». Срок действия до 01.03.2026г.

Неосновным видом деятельности является сдача имущества в аренду.

1.7. Сведения о численности персонала:

Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2024 г. составила 2 человека (на 31.12.2023 г. - 2 человека).

1.8. Состав Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год:

Бухгалтерская отчетность ООО «Динью» за 2024 год подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом № 402 «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и состоит из:

- Бухгалтерского баланса,
- Отчета о финансовых результатах,
- Отчета об изменениях капитала,
- Отчета о движении денежных средств,
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличные и текстовые).

1.9. Сведения об аудиторе:

Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности 2024г. проводит ООО «ТРИЭЛ-АУДИТ», которая является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи ОРНЗ 12006017730 от 24.01.2020г.
Адрес местонахождения: Российская Федерация, 117647, город Москва, улица Профсоюзная, д. 125.

1.10. Сведения об инвентаризации активов и обязательств:

Инвентаризация товарно-материальных ценностей и основных средств проведена по состоянию на 01.10.2024г. Инвентаризация расчетов, активов и обязательств, проведена по состоянию на 31.12.2024г.

2. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом, положениями и учетной политикой, а также допущения непрерывности деятельности организации.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках, в отчетности информация представлена в тыс. руб.
Доходы и расходы общества для целей налогообложения прибыли учитываются по методу начисления.

ООО «Динью» находится на общей системе налогообложения и является плательщиком налога на прибыль, налога на добавленную стоимость, НДПИ, НДФЛ и других налогов.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год ООО «Динью» руководствовалось критериями установления существенности, закрепленными в учетной политике Общества:

- Информация считается существенной, если её количественный критерий составляет не менее 5% к соответствующему показателю за отчетный период.
- Ошибка признается существенной, если её исправление приведет к изменению показателя бухгалтерской (финансовой) отчетности более чем на 10 % от суммы, по строке отчетности, на которую влияет ошибка.

Основные средства:

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Для начисления амортизации Общество использует линейный способ.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации. (п. 24 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств не проводится.

Лимит стоимости отнесения активов, характеризующихся признаками признания основных средств составляет 100 000 руб. Объекты стоимостью менее 100 000 руб. за единицу, в отношении которых выполняются условия признания основных средств, активами не признаются, затраты на приобретение, создание таких активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения контроля сохранности этих объектов, организуется их учет на соответствующих забалансовых счетах. Забалансовый учет указанных ценностей ведется в количественном выражении до момента их фактического выбытия, оформляемого актом на списание материалов, с указанием справочной информации о стоимости, по которой они учитывались на балансе.

Учет капитального строительства:

К незавершенным капитальным вложениям относятся неоформленные актами приёма-передачи основных средств или иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (п. 41 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

Нематериальные активы:

В соответствии с п. 13 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной

стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

В соответствии с п. 40 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом ежемесячно. Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования (п. 33 ФСБУ 14/2022).

Срок полезного использования по нематериальным активам определяется исходя из факторов п. 31 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Объекты, в отношении которых выполняются условия признания нематериальными активами, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, активами не признаются. Затраты на приобретение, создание таких активов отражаются в составе расходов периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

В целях обеспечения контроля за наличием и движением этих объектов при принятии их к учету объекты учитываются на забалансовом счете «Активы, не признанные в составе НМА» (п. 7 ФСБУ 14/2022).

Запасы:

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, в частности:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Не относятся к запасам, но учитываются обособленно на субсчетах счета 10 «Материалы»:

- малоценные основные средства, включая специальную одежду и специальную оснастку со сроком службы более 12 месяцев;
- сырье, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, реконструкции (модернизации) объектов основных средств (кроме случаев закупки в рамках одного договора одновременно оборудования требующего монтажа и материальных ценностей необходимых для такого монтажа, когда все приобретаемые активы для упрощения их классификации могут учитываться на счете 07 «Оборудование к установке»).

Также не относятся к запасам материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, классифицированные в качестве долгосрочных активов к продаже.

Единицей запасов является номенклатурный номер.

В соответствии с п.п. 9, 10 ФСБУ 5/2019 запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Запасы принимаются к учету в момент перехода права собственности к Обществу. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Фактическая себестоимость материальных ценностей при их изготовлении своими собственными силами определяется исходя из фактических затрат, связанных с их производством.

Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

В целях определения фактической себестоимости запасов к возникновению (увеличению) обязательств организации приравнивается увеличение капитала организации вследствие выпуска собственных долевых инструментов (эмиссия акций, увеличения уставного (складочного) капитала, уставного (паевого) фонда), безвозмездного получения имущества от акционеров, собственников, участников, учредителей организации (в том числе вследствие передачи государственного или муниципального имущества унитарному предприятию), а также увеличение целевого финансирования некоммерческой организации вследствие получения ею имущества в качестве целевого финансирования.

В бухгалтерском учете поступление материальных запасов отражается на счете 10 «Материалы» без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Стоимость затрат, связанных с содержанием заготовительно-складского хозяйства, занятого приемкой, хранением запасов, в полном объеме включаются в затраты на производство.

По результатам годовой инвентаризации запасов, на которые рыночная цена в течение года снизилась, или которые морально устарели или частично потеряли свое первоначальное качество, на конец отчетного периода создается резерв под снижение стоимости указанных запасов с отражением его по кредиту счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» и дебету счета 90.02 «Себестоимость продаж» или дебету счета 91

«Прочие доходы и расходы». В следующем отчетном периоде по мере списания материальных ценностей, по которым образован резерв, зарезервированная сумма восстанавливается: в учете делается запись по дебету счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» и дебету счета 90.02 «Себестоимость продаж» или кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы». В бухгалтерском балансе на конец отчетного года данные запасы отражаются за минусом созданного резерва.

Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение, учитываются на отдельном забалансовом счете в количественном и суммовом выражении (в оценке, указанной в договоре или в акте приема-передачи). В случае отсутствия стоимости имущества, принятого на ответственное хранение в договоре, или в акте приема-передачи, учет имущества, принятого на ответственное хранение, производится по стоимости услуг за ответственное хранение с учетом НДС.

Дебиторская задолженность:

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Доходы:

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка отражается в отчетности за минусом сумм налога на добавленную стоимость, акцизов, экспортных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей.

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и связанные с ними расходы (операции по купле-продаже валюты и т.п.), возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являющиеся существенными для характеристики финансового положения организации представляются в нетто-оценке (свернуто)

Расходы:

Порядок признания управленческих расходов: все общехозяйственные расходы полностью списываются в том периоде, в котором они были понесены в дебет счета 90 «Продажи».

Порядок признания коммерческих расходов: Коммерческие расходы подразделяются на:

- коммерческие расходы – экспорт;
- коммерческие расходы – внутренний рынок;
- прочие коммерческие расходы.

Все коммерческие расходы списываются в дебет 90 «Продажи» на последний день отчетного периода (месяца). Прочие коммерческие расходы при списании распределяются между экспортными коммерческими расходами и коммерческими расходами внутреннего рынка пропорционально доле каждых в общем объёме коммерческих расходов, сложившихся в отчетном периоде (месяце).

Учет расходов по займам и кредитам:

Порядок учета займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

К инвестиционным активам относятся объекты основных средств, имущественные комплексы и другие аналогичные активы, требующие большого времени и затрат на приобретение и (или) строительство.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, полностью учитываются в периоде их возникновения в составе прочих расходов.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков:

Свернутое отражение денежных потоков:

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте:

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Денежные эквиваленты представляют собой высоколиквидные краткосрочные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. В частности, к денежным эквивалентам относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования,
- депозиты со сроком размещения до трех месяцев,
- приобретенные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте:

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.
Справочно: Курсы иностранных валют:
На 31.12. 2023г.
Доллар США – 89,6883 рублей;
Евро – 99,1919 рублей
На 31.12.2024г.
Доллар США – 101,6797 рублей;
Евро – 106,1028 рублей.

Оценочные обязательства:

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- по выплате вознаграждений по итогам работы за год (при условии соответствия требованиям учетной политики Общества);
- по рекультивации земли;
- по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов;
- по судебным разбирательствам.

Основные подходы к созданию резерва по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов (далее ОЛООС) отражены в учетной политике Общества.

Условные активы и обязательства на счетах бухгалтерского учета не отражаются. Информация о высоко вероятных условных активах и обязательствах раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Иное:

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также

затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

Общество не раскрывает информацию по сегментам в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденным приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Изменения в учетной политике:

Общество внесло изменения в учетную политику на 2024 год по сравнению с 2023 годом, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета:

- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Вступит в действие с отчетности за 2024 год (применяется альтернативно).

На начало отчетного периода, в связи с принятием нового стандарта бухгалтерского учета и альтернативным его применением, Обществом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости нематериальных активов (п. 53 ФСБУ 14/2022. В Бухгалтерскую отчетность за 2024 год были внесены изменения для обеспечения сопоставимости показателей.

Исправления существенных ошибок прошлых лет

В отчетном периоде Обществом проведено исправление существенных ошибок, допущенных в предыдущих периодах, связанных с корректировкой нематериальных поисковых активов, в связи с этим в Бухгалтерскую отчетность за 2024 год были внесены ретроспективные изменения для обеспечения сопоставимости показателей.

Изменения сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности за 2024 год:

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2024

Наименование статьи	**Код строки**	**Показатель по состоянию на 31.12.2023**			**Показатель по состоянию на 31.12.2022**		
		до изменений	**измене-ния**	**после изменений**	**до изменений**	**измене-ния**	**после изменений**
АКТИВ							
Нематериальные активы	1110	0	1 308	1 308			
Нематериальные поисковые активы	1130	0	3 955	3 955	0	3 955	3 955
Расходы будущих периодов	11901	3 991	(3 855)	136	4 023	(3 855)	168
Итого по активу		**1 269 090**	**1 408**	**1 270 498**	**1 308 843**	**100**	**1 308 943**
ПАССИВ							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(660 154)	355	(659 799)	(327 837)	(691)	(328 528)
Отложенные налоговые обязательства	1420	23 401	1053	24 454	30 371	791	31 162
Итого по пассиву		**1 269 090**	**1 408**	**1 270 498**	**1 308 843**	**100**	**1 308 943**

В связи с изменением входящих и сравнительных показателей в Бухгалтерском балансе, Обществом были скорректированы соответствующие показатели Отчета об изменении капитала и Пояснений.

РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.

3. Внеоборотные активы.

Основные средства:

Движение и наличие основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости (в рублях) объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

тыс. руб.

Объекты основных средств	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Земельный участок кадастровый №11:20:0602017:16, пл. 44,0 кв.м, Ухта, Первомайская,22в, стр.5, №822	18	18	18
Земельный участок кадастровый №11:20:0602017:17, пл. 89,0 кв.м Ухта, Первомайская, 22в, стр.5, №821	18	18	18
Земельный участок кадастровый №11:20:0602017:62, пл29,08 кв.м Ухта, Первомайская, 22в, стр.5, №1	17	17	17
Земельный участок кадастровый№11:19:1001001:28 ,пл 21842,5 кв.м, Нижний Одес, ул. Лесная, д. 6	98	98	98
Земельный участок кадастровый №11:19:1001001:129, пл15400 кв.м Сосногорск, пгт. Нижний Одес, Промысловая 5а	181	181	181
Итого	**322**	**322**	**322**

По состоянию на 31.12.2024 на консервацию переведены следующие основные средства:

Наименование группы объектов ОС	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Здания	5520
Сооружения	119 063
Машины и оборудование	2 177
Итого	**126 760**

В том числе переведены на консервацию скважины:

Основное средство	Инв. №
Скважина № 55(куст№7)	2002
Скважина № 52 (куст№7)	2007
Скважина № 51 (Куст № 7)	1915
Скважина № 31	1116
Скважина № 26(куст3)	1907
Скважина № 18	1144
Скважина № 17	1134
Скважина № 16	629
Скважина № 14	1114
Скважина № 12	616
Скважина № 11	630
Скважина № 10 Динью-Савинобор	349
Скважина № 30	1151
Скважина № 32(куст3)	1913
Скважина № 33	1495

Скважина №49(куст№7)	2139
Скважина № 50(куст№7)	1914
Скважина № 53(куст№7)	2001
Скважина № 54(куст№7)	2000
Скважина № 56 (куст №7)	2376
Скважина № 20	1044
Скважина № 15	1115
Скважина № 21	617
Скважина № 22	1071
Скважина № 2	608

Незавершенные капитальные вложения:

Информация о стоимости незавершенных капитальных вложений на начало и конец периода, а также их изменений за период приведена в таблице 2.2 в приложении к текстовым пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности. Данная таблица является пояснением к строке 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса.

В бухгалтерском балансе незаконченные капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости (первоначальная стоимость, уменьшенная на величину обесценения).

Иное использование основных средств:

Информация о стоимости основных средств, полученных в аренду на конец 2022г., 2023г., 2024г. не попадающих под применение ФСБУ 6/2020, приведена в таблице 2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе арендованного имущества Обществом учтены земельные участки, которые в бухгалтерском учете и отчетности представлены в условной оценке.

Перечень арендуемых земель представлен в нижеприведенной таблице:

Объекты основных средств	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Земельный участок (Вуктыльское лес-во кв.64,65)S - 8,57 га	1	1	1
Земельный участок (Вуктыльский лесхоз кв.34)S-0,36 га куст №1	1	1	1
Земельный участок (Вуктыльское лес-во кв.32,33,34,63,64,90,91,92) S-54,41 га	1	1	1
Земельный участок (Вуктыльское лес-во кв.32) S-2,41 га	1	1	1
Земельный участок (Вуктыльское лес-во кв.32) S-8,54 га	1	1	1
Земельный участок (Вуктыльское лес-во кв.33) S-2,76 га	1	1	1
Земельный участок (Вуктыльское лес-во кв.34,64)S - 2,39 га	1	1	1
Земельный участок (Вуктыльское лес-во кв.64,65)S - 7,395 га	1	1	1
Земельный участок (Вуктыльское лес-во кв.64) S-2,76 га	1	1	1
Земельный участок (Вуктыльское лес-во кв.64) S-5,9 га	1	1	1
Земельный участок (Вуктыльское лес-во кв.64)S-1,5 га	1	1	1
Земельный участок под строительство и эксплуатацию скв. .№ 4 Иваншорская на ДС месторождении, S=	1	1	1

Объекты основных средств	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
11,8451 га			
Земельный участок под строительство объектов обустройство ДС месторождения, S= 4,9117 га	1	1	1

В 2024 году переоценка основных средств не проводилась, основные средства, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга), отсутствуют.

Поисковые активы:

В составе поисковых активов Обществом отражены существленные затраты на поиск, оценку месторождений полезных ископаемых и разведку полезных ископаемых на Пачаельской структуре Иваншорского лицензионного участка.

В бухгалтерском учете Общества (счет 08.11.3) и бухгалтерском балансе (строка 1130 «Нематериальные поисковые активы) по состоянию на 31.12.2024г. числятся затраты на геологическую информацию, балансовой стоимостью 3 955 тыс. руб..
В бухгалтерском учете Общества (счет 08.12.3) и бухгалтерском балансе (строка 1140 «Материальные поисковые активы) по состоянию на 31.12.2024г. числится поисковая скважина №4 на Иваншорском лицензионном участке, балансовой стоимостью 4 128 тыс.руб.

Коммерческая целесообразность добычи углеводородного сырья доказана только в пределах площади разрабатываемого Динью-Савиноборского месторождения, находящегося в границах Иваншорского участка. Скважина № 4 заложена вне контура нефтеносности месторождения и горного отвода на северном куполе Динью-Савиноборской структуры, при этом структура относится к категории выявленных и прогнозные ресурсы нефти по ней не поставлены на Государственный баланс запасов полезных ископаемых РФ.

Прочие внеоборотные активы:

В составе прочих внеоборотных активов Общества по состоянию на отчетные даты отражены следующие активы:

Актив	По состоянию на		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расходы будущих периодов, в т.ч.:	**3 235**	**3 307**	**3 339**
Активы по ликвидационным обязательствам	3 171	3 171	3 171
Разработка проектов нормативов, регламентов, оценка запасов и др.	64	136	148
Прочие расходы	0	0	20

4. Финансовые вложения.

В составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 Бухгалтерского баланса отражена стоимость доли (99%) в уставном капитале ООО «ЦНПСЭИ» в размере 858 000 тыс. руб.

В соответствии с требованиями раздела VI ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002г. N 126н, Общество по состоянию на отчетную дату провело проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений в уставный капитал ООО «ЦНПСЭИ».

По результатам проведенной проверки установлено, что расчетная стоимость доли (99%) в уставном капитале ООО «ЦНПСЭИ» превышает ее учетную стоимостью. Таким образом, основания для создания резерва под обесценение доли в уставном капитале ООО «ЦНПСЭИ» отсутствуют.

5. Запасы.

Информация о наличии и движении запасов по их видам приведена в Таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы в залоге по состоянию на конец отчетного периода отсутствуют.

Резерв под обесценение стоимости запасов не создавался в связи с отсутствием оснований.

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не происходило.

6. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу. Данные раскрываются за минусом задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Таблица 5.2 в приложении к текстовым пояснениям раскрывает информацию о величине просроченной дебиторской задолженности на начало и конец периода контрагентов, не входящих в группу компаний First Oil.

7. Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря, в тыс. руб.:

	2024 г.	**2023 г.**	**2022 г.**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках, руб.	3	95	7
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках, тыс. руб.			
Депозиты, сроком размещения до 3-х месяцев		760	
Итого стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса	**3**	**855**	**7**

8. Прочие оборотные активы.

Структура прочих оборотных активов по состоянию на 31 декабря:

Виды активов	**2024 г.**	**2023 г.**	**2022 г.**
Недостачи и потери	0	0	0
Расходы будущих периодов со сроком обращения (погашения) менее 12 мес.	105	180	154
Итого	**105**	**180**	**154**

9. Уставный капитал и резервы.

	Уставный капитал (тыс. руб.)	**Доли, принадлежащие Обществу**
На 31 декабря 2022 г.	**15**	**-**
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2023 г.	**15**	**-**
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2024 г.	**15**	**-**

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2024 года составил: 100%. Уставный капитал на конец отчетного периода составил 15,2 тыс. руб.

10. Добавочный капитал.

Размер добавочный капитала, сформированного за счет прироста стоимости внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса) на протяжении 2017-2024гг. не изменялся и на 31.12.2024г. составил 3,8 тыс. руб.

Добавочный капитал без переоценки (строка 1350 Бухгалтерского баланса) сформирован в 2017г. за счет прощения тела договора займа единственным участником Рипиано Холдингс Лимитед и в целях увеличения чистых активов Общества в сумме 359 055 тыс. руб.

11. Чистые активы.

Расчет стоимости чистых активов представлен в разделе 3 Отчета об изменениях капитала. Общество производит расчет стоимости чистых активов в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.08.2014 года N 84н.

Стоимость чистых активов на 31.12.2023 года составила (450 082) тыс. руб., на 31.12.2023 года составила (300 725) тыс. руб., на 31.12.2022 года составила 30 546 тыс. руб.

Уменьшение стоимости чистых активов, включая их отрицательное значение, не означает, что Общество является неплатежеспособным, а лишь отражает его фактическое финансовое состояние.

Подтверждением допущения непрерывности деятельности Общества являются, в том числе следующие факторы:

- осуществляется производственно-хозяйственная деятельность;
- своевременно представляется налоговая и бухгалтерская отчетность;
- регулярно и своевременно выплачивается заработная плата;
- отсутствуют существенные претензии со стороны контрагентов.

12. Обеспечение обязательств выданные.

По состоянию на 31.12.2024 года в составе выданных обеспечений Обществом отражены выданные поручительства кредитным организациям обеспечения по обязательствам следующих лиц:

Заемщик	Кредитор	Основные условия кредита (обязательства)	Вид обеспечения	Задолженность заемщиков по состоянию на 31.12.2024.
АО Печоранефтегаз	Банк ВТБ (ПАО)	Размер кредита 13 000 000 тыс. руб., период действия до 03.04.2025г. Ставка по кредиту: ключевая ставка, увеличенная на 4,05%, с регулярным ежеквартальным погашением процентов 20 числа последнего месяца каждого квартала.	независимая гарантия	5 934 556 тыс. руб.
			залог 99% долей уставного капитала ООО "ЦНПСЭИ"	
			валютный вексель на	

			сумму 14 915 тыс. долларов США	

13. Оценочные обязательства.

Структура оценочных обязательств по состоянию на отчетные даты:

Структура	**По состоянию на**			**Характер обязательств**
	31.12.2024	**31.12.2023**	**31.12.2022**	
Резерв по неиспользованным отпускам	330	277	231	Краткосрочные
Резерв по ликвидации основных средств и рекультивации земель	8 337	7 499	7 039	Долгосрочные
Резерв под обесценение НЗС	15 219	15 219	15 219	
ИТОГО:	***23 886***	***22 995***	***22 489***	

14. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице 5.3 Пояснений к балансу. Данные раскрываются за минусом задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Таблица 5.4 в приложении к текстовым пояснениям раскрывает информацию о величине просроченной кредиторской задолженности на начало и конец периода контрагентов, не входящих в группу компаний First Oil.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру, в тыс. руб.:

	2024 г.	**2023 г.**	**2022 г.**
Страховые взносы – всего	77	34	22
в том числе:			
-Страховые взносы по единому тарифу	77	34	-
-Фонд социального страхования	-	-	-
- Пенсионный фонд	-	-	18
-Фонд обязательного медицинского страхования	-	-	4
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболевание)	1	1	-
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	**78**	**35**	**22**

Задолженность по налогам и сборам:

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает, в тыс. руб.:

	2024 г.	**2023 г.**	**2022 г.**
Налог на доходы физических лиц	30	24	8
НДС	170	157	183
Налог на имущество	609	615	821
НДПИ	-	-	-
Транспортный налог	52	52	55
Прочее	135	132	135
Итого задолженность по налогам и сборам	**996**	**980**	**1 202**

15. Условные обязательства и условные активы.

Условных обязательств и условных активов, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет (п. 26 ПБУ 8/2010).

По состоянию на отчетную дату в отношении Общества нет неоконченных судебных разбирательств (исков), способных существенным образом повлиять на финансовые результаты деятельности за 2024 год. Споры с налоговыми органами отсутствуют.

16. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг, себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99) (стр. 2110, 2120, 2100 «Отчета о финансовых результатах»).

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
По основной деятельности, тыс. руб.			
за 2023 г.	11411	61001	(49590)
за 2024 г.	8643	23101	(14458)
В т. ч. от продажи собственной и покупной нефти на внутренний рынок, тыс. руб.			
За 2023 г.	0	0	0
За 2024 г.	0	0	0
от продажи нефти на экспорт, тыс. руб.			
за 2023 г.	0	0	0
за 2024 г.	0	0	0
Услуги по сдаче имущества в аренду			
за 2023 г.	11411	61001	(49590)
за 2024 г.	8643	23101	(14458)

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями (стр. 2210 «Отчета о финансовых результатах»), в тыс. руб.:

Коммерческие расходы	**2024**	**2023**
Услуги по транспортировке (экспорт), тыс. руб.	0	0
Услуги по транспортировке (внутр. рынок), тыс. руб.	0	0
Прочие	0	0
Услуги по перевалке и экспедированию нефти в порту (экспорт)	0	0
Итого коммерческие расходы	**0**	**0**

Управленческие расходы были представлены следующими статьями (стр. 2220 «Отчета о финансовых результатах»), в тыс. руб.:

Управленческие расходы	**2024 г.**	**2023 г.**
Материальные расходы	0	0
Затраты на оплату труда	1 534	1 383
Отчисления на социальные нужды	542	415
Амортизационные отчисления	1	3
Услуги управления	2 078	1 946
Прочие затраты	524	260
Итого управленческие расходы	**4 679**	**4 007**

Прочие доходы и расходы.

Информация о прочих доходах и расходах приведена по стр. 2340, стр. 2350 «Отчета о финансовых результатах».

В течение 2024, 2023 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы, в тыс. руб.:

Прочие доходы	**Доходы за 2024 г.**	**Доходы за 2023 г.**
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	888	1 243
Доходы от ликвидации (списания) основных средств и иных активов	160	461
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	-
Курсовые разницы	-	-
Списание оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-
Прибыль от продажи валюты	-	-
Прочие	9	225
Итого прочие доходы	**1 057**	**1 929**

Прочие расходы	**Расходы за 2024 г.**	**Расходы за 2023 г.**
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	221	1 481
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	82	84
Штрафы, наложенные контролирующими органами	155	1
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	-
Курсовые разницы	178 852	288 617
Расходы в виде сумм резервов начисленных (под условные обязательства/резервы предстоящих расходов)	-	-
Прочие	1 380	1 251
Итого прочие расходы	**180 690**	**291 434**

Расчёты по налогу на прибыль.

	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(198 759)

Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(39 752)
Постоянные налоговые обязательства	36 660
Отложенные налоговые активы	2 099
Отложенные налоговые обязательства	993
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	(6 613)
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	0

17. Связанные стороны.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной
1.	ООО «ЦНПСЭИ»	Респ. Коми город Ухта	Контролируется ООО «Динью», один из учредителей -99% доли в УК
2	Рипиано Холдингс Лимитед	Республика Кипр	Единственный учредитель -100 % доли в УК
4	ООО «Интерстройтехпроект»	Респ. Коми город Ухта	С. В. Федулаев единоличный исполнительный орган
5	ООО «Девон»	Респ. Коми город Ухта	С. В. Федулаев единоличный исполнительный орган
6	ООО «Косьюнефть»	Респ. Коми город Ухта	С. В. Федулаев единоличный исполнительный орган
7	Компания 1Ойл Холдингс Лимитед (1Oil Holdings Limited)	Республика Кипр	Единственный акционер АО "ПНГ" единственный участник ООО "1Ойл Менеджмент" акционер Компании Рипиано Холдингс Лимитед (51%)
8	PMG HOLDING GMBH	Австрия	Акционер Компании 1Ойл Холдингс Лимитед (75%)
9	Соноета Лтд (Sonoyta Ltd)	Республика Кипр	Акционер Компании Рипиано Лимитед (49%)
10	АО "ПНГ"	Респ. Коми город Ухта	Дочерняя компания 1Ойл Холдингс Лимитед, Единственный участник: ООО "Руфьеганнефтегаз", ООО "Западно-Новомолодежное", ООО "НПТ ЭСКО",ООО "Косьюнефть", ООО "Девон", ООО "Интерстройтехпроект"
11	ООО «Тарховское»	ХМАО-Югра город Нижневартовск	Дочерняя компания АО "ПНГ"
12	ООО «Западно-Новомолодежное»	ХМАО-Югра город Нижневартовск	Дочерняя компания АО "ПНГ"
13	ООО «Руфьеганнефтегаз»	ХМАО-Югра город Нижневартовск	Дочерняя компания АО "ПНГ"

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной
14	ООО «НПТ ЭСКО»	ХМАО-Югра город Нижневартовск	Дочерняя компания АО "ПНГ"

Конечный бенефициар - Яков Голдовский (резидентство - Австрия).

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество проводит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду.

В отчетном периоде осуществлены следующие сделки со связанными сторонами:

Виды и объем операций в 2024 году со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

ООО «ЦНПСЭИ»:

со стороны ООО «Динью»	**в адрес ООО «Динью»**
Сдано в аренду оборудования в сумме 5 042.1 тыс. руб.	Реализация нефти на сумму 0.0 тыс. руб.

АО «Печоранефтегаз»:

со стороны ООО «Динью»	**в адрес ООО «Динью»**
Сдано в аренду оборудования в сумме 5 329.4 тыс. руб.	Оказание услуг на сумму 7 333.1 тыс. руб.
Перевыставлено услуг по агентским договорам 6 652.5 тыс. руб.	Реализация ТМЦ 5.7 тыс. руб.
Реализация ТМЦ 0.0 тыс. руб.	Сдано в аренду помещение в сумме 27.6 тыс. руб.

В структуре дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 отражены следующие обязательства сторон:

Тыс. руб.

Кредиторская задолженность, всего	**199 665.0**	**Дебиторская задолженность, всего**	**41 869.8**
ООО «ЦНПСЭИ»	83 607.9	ООО «ЦНПСЭИ»	10 018.7
АО «Печоранефтегаз»	116 057.1	АО «Печоранефтегаз»	31 762.1
		ООО «Девон»	89

Состав основного управленческого персонала.

2024 год	2023 год
Генеральный директор	Генеральный директор
Главный инженер	Главный инженер
Главный геолог	Главный геолог

Вознаграждение представителей основного управленческого персонала устанавливается в соответствии со штатным расписанием ООО «Динью» и Трудовым законодательством РФ. Краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу составили за 2023 год 113,7 тыс. руб., за 2024 год 126,8 тыс. руб.

18. Раскрытие информации о финансовых и других рисках.

Финансовые риски.

Существующий в настоящее время уровень инфляции не оказывает существенного влияния на финансовое положение Общества. В соответствии с прогнозными значениями инфляции, она не должна оказать существенное влияние на платежеспособность компании. Предсказать критический уровень инфляции для Общества не представляется возможным, поскольку кроме уровня потребительских цен необходимо учитывать изменение реальной покупательской способности рубля, конъюнктуру на российском рынке нефти и дальнейшую политику государства в отношении тарифов.

С июля 2022 года наблюдалось падение NetBack (цена реализации нефти за вычетом коммерческих расходов на транспортировку нефти и экспортных пошлин) за вычетом налогов с добычи нефти. Падение цен на нефть и нефтепродукты (в случае возобновления добычи) может неблагоприятно отразиться на результатах деятельности и финансовом положении Общества. Снижение цен может привести к снижению объемов рентабельной добычи нефти, что приведет к уменьшению объема эффективных к разработке запасов Общества и снижению экономической эффективности программ проведения поисково-разведочных работ.

Сравнительный анализ цен на нефть за период 2023-2024 гг. руб. без НДС

Показатель/ рынок сбыта	2023 год		2024 год	
	Внутренний рынок	Внутренний рынок	Внутренний рынок	Внутренний рынок
Цена реализации	Реализация отсутствовала		Реализация отсутствовала	

Общество минимально подвержено влиянию валютных рисков, в связи с тем, что все обязательства, выраженные в валюте, получены от учредителя:

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество имеет долговое обязательство (вексель) перед компанией РИПИАНО ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД на сумму 14 915 000,00 долларов США, со сроком уплаты по предъявлении, но не ранее 04 апреля 2028 года.

Кредитные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам у Общества минимальные.

В апреле 2020 года проведена приостановка добычи нефти, по состоянию на 31.12.2024г. добыча не возобновлена. Общество не планирует прекращение этого вида деятельности. Лицензия на разведку и добычу полезных ископаемых действует до 2038 г. Общество планирует продолжить разведку и строительство поисковых скважин на других месторождениях в пределах лицензионного участка. Кроме того, Общество занимается сдачей в аренду имущества.

19. Информация о событиях после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2024 год факт событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Кроме того, настоящим сообщаем, что в связи с изменением законодательства Российской Федерации о налогах и сборах Обществом с 01.01.2025г. применяется ставка по налогу на прибыль в размере 25 %. Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на 31.12.2024г. дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Справка-расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2024 г. в тыс. руб.

Вид активов и обязательств	Пересчет по ставке 25%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3
Внеоборотные активы		276
Доходные вложения в материальные ценности	7	
Материалы	4	
Нематериальные активы		61
Основные средства	2 589	5 329
Оценочные обязательства и резервы	778	
Расходы будущих периодов	6	
Оценочные обязательства по ликвидации скважин и шламовых амбаров	258	
Убытки прошлых лет	47 560	
Арендные обязательства	5	
Проценты по обязательствам		1
Итого	51 207	5667

20. Информация об исправлении ошибок в учете и отчетности.

В 2024 году Общество производило исправление существенных ошибок и производило ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской отчетности, связанный с исправлением таких ошибок. Несущественные ошибки исправлялись в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 22/2010.

21. Непрерывность деятельности.

На показатели деятельности Общества, а также показатель его ликвидности в 2024г. повлияли экономические условия и иные факторы финансово-хозяйственной деятельности, изложенные в предыдущих разделах настоящих Пояснений. Стоимость чистых активов Общества снизилась по сравнению с 2023г. и имеет величину, ниже уставного капитала. В 2024г. деятельность Общества была убыточной.

В сложившейся экономической и рыночной ситуации в России и для улучшения финансовых показателей Общества руководство активизирует выполнение разработанного плана, который включает принятие мер по увеличению выручки. Общество ожидает дальнейшую стабилизацию и рост цен на нефть, что позволит Обществу продолжить разведку и строительство поисковых скважин на месторождениях в пределах лицензионного участка. Кроме того, улучшение финансовых показателей будет осуществляться по направлениям сокращения расходов Общества.

У руководства отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности. Руководство уверено, что принятые Обществом меры приведут к улучшению операционной деятельности Общества в обозримом будущем, обязательства будут погашаться в установленном порядке от источников текущей деятельности Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

22. Внутренний контроль.

В Обществе организован и осуществляется внутренний контроль, который направлен на обеспечение достоверности и своевременности представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, соблюдение требований законодательства Российской Федерации и нормативных

актов по бухгалтерскому учету, локальных нормативных актов Общества. Основой системы внутреннего контроля за достоверностью и полнотой бухгалтерской (финансовой) отчетности являются контрольные процедуры на всех этапах составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация и осуществление внутреннего контроля составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, обеспечивается, в том числе:

а) установлением ответственности работников Общества в соответствии с должностными инструкциями;
б) проверкой и подписанием бухгалтерских регистров и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с локальными нормативными актами Общества;
в) проверкой взаимоувязки отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности;
г) проверкой контрольных соотношений Обязательного экземпляра отчетности;
д) проведением инвентаризаций активов и обязательств в соответствии с локальными нормативными актами;
е) выявлением рисков, способных оказать влияние на достоверность и своевременность составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, и реагирование на них в установленном в Обществе порядке.

Общество на постоянной основе осуществляет оценку эффективности функционирования системы внутреннего контроля составления бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью разработки дальнейших мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля.

Генеральный директор
ООО «Динью» Федулаев С. В.

14 февраля 2025г.